

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

350072, РФ, Краснодарский край, Краснодар г, Солнечная ул, д. № 15/5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Фабер Лекс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
38321669		
7715902899		
35.14		
12165	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

2308052975

1022301213197

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	141
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14 543	196	49
	в том числе:				
	Право пользования активом	1151	12 669	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 635	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	130	423	133
	Итого по разделу I	1100	17 308	619	323
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 526	2 060	2 068
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 462	1 993	1 999
	расходы будущих периодов	1212	64	67	69
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	324	3 049	10 234
	Дебиторская задолженность	1230	1 326 846	706 812	716 138
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	1 287 760	644 155	662 469
	авансы выданные	1232	34 682	61 271	43 559
	прочая задолженность	1233	4 404	1 386	10 110
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 780	26 931	35 658
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 351 476	738 852	764 098
	БАЛАНС	1600	1 368 784	739 471	764 421

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	591 730	214 264	282 333
	Итого по разделу III	1300	591 740	214 274	282 343
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 740	42	15
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	13 177	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	1451	13 177	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 917	42	15
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	757 948	521 699	476 942
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	693 914	459 346	410 083
	задолженность перед персоналом организации	1522	4 030	3 780	3 258
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	8 410	1 878	1 523
	задолженность по налогам и сборам	1524	36 814	33 311	15 003
	прочие кредиторы	1525	14 780	23 384	47 075
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 179	3 411	3 143
	Прочие обязательства	1550	-	45	1 978
	Итого по разделу V	1500	761 127	525 155	482 063
	БАЛАНС	1700	1 368 784	739 471	764 421

Руководитель



Беляничева Светлана

Вячеславна

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
38321669		
7715902899		
35.14		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Выручка	2110	16 948 968	14 564 967
	Себестоимость продаж	2120	(16 358 660)	(14 087 577)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	590 308	477 390
	Коммерческие расходы	2210	(120 947)	(119 013)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	469 361	358 377
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 901	-
	Проценты к уплате	2330	(1 308)	-
	Прочие доходы	2340	35 226	56 673
	Прочие расходы	2350	(37 465)	(65 365)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	470 715	349 685
	Налог на прибыль	2410	(94 717)	(71 754)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(94 654)	(71 727)
	отложенный налог на прибыль	2412	(63)	(27)
	Прочее	2460	1 468	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	377 466	277 931

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	377 466	277 931
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Беляничева Светлана
Вячеславна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
38321669		
7715902899		
35.14		
12165	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	282 333	282 343
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	277 931	277 931
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	277 931	277 931
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(346 000)	(346 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(346 000)	(346 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	214 264	214 274
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	377 466	377 466
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	377 466	377 466
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	591 730	591 740

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	591 740	214 274	282 343

Руководитель Вячеславна
 (подпись)
 Беляничева Светлана
 (расшифровка подписи)

13.04.2023



Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2022

38321669

7715902899

35.14

12165

16

384

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 404 792	14 584 769
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 399 890	14 547 260
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 902	37 509
Платежи - всего	4120	(16 411 752)	(14 246 966)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 152 775)	(14 086 430)
в связи с оплатой труда работников	4122	(104 319)	(98 113)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(99 820)	(59 165)
прочие платежи	4129	(54 838)	(3 258)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 960)	337 803
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	202 948	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	198 047	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 901	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(199 618)	(530)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 571)	(530)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(198 047)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 330	(530)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 521)	(346 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(346 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(2 521)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 521)	(346 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 151)	(8 727)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 931	35 658
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 780	26 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Беляничева Светлана
Вячеславна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МагнитЭнерго» (текстовая часть) за 2022 год (тыс. руб.)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МагнитЭнерго» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва от 08.02.2012 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, зарегистрированном 08.02.2012 г. серия 77 № 014960943.

ОГРН 1127746076710 ИНН 7715902899.

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «МагнитЭнерго».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «МагнитЭнерго» является Торговля электроэнергией.

В 2022г. у Общества было 3 обособленных подразделения в 3 регионах РФ, не выделенных на отдельный баланс: Обособленное подразделение в г. Тула, Обособленное подразделение в г. Оренбург, Обособленное подразделение в г. Иваново.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 93 человек.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральный директор:

с 31.03.2018 по настоящее время Беляничева Светлана Вячеславна

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер Бублик Анна Владимировна.

Учредителями ООО «МагнитЭнерго» по состоянию на 31.12.2022 г. являются АО «Тандер», которое владеет 99,9 % доли в уставном капитале и ООО «Алкотрейдинг», которое владеет 0,1 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МагнитЭнерго» за 2022 год сформирована в соответствие с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «МагнитЭнерго» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «МагнитЭнерго» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/20 не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «МагнитЭнерго» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объема активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменен в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменением срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения, СПИ определяется комиссией ООО «МагнитЭнерго» исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления и за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации товаров. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от прочей реализации (выручка от предоставления в аренду имущества Общества, реализация услуг и т.д.), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.7. Изменения в учетной политике

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110)

В 2022, 2021, 2020 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Основные средства (стр.1150)

С 1 января 2022 года в бухгалтерском учете организации информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется и раскрывается в

бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25/2018 при выполнении соответствующих условий предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Согласно разъяснений, содержащихся в письме Минфина от 22 октября 2021 г. № 07-01-09/85635, при перспективном переходе на нормы ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде отражаются в межотчетный период: корреспонденция счетов отражается в последний день 2021 года, и раскрывается в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018. При этом показатели 2021 года не пересчитываются (п.7 письмо БМЦ №Р-97/2018-КПР, принятого 17.12.2018 г.).

Не амортизируемых основных средств, а также объектов основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности по состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет.

По всем группам объекты основных средств, после их признания, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности 2022 г. Общество отражает:

- расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сырье и материалы, в т.ч.:	3 462	1 993	1 999	98,18	96,75	96,66
прочие материалы	3 462	1 993	1 999	98,18	96,75	96,66
Расходы будущих периодов	64	67	69	1,82	3,25	3,34
Итого запасы:	3 526	2 060	2 068	100	100	100

4.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб	
	На 01.01.2022	На 01.01.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	26 931	35 658
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	26 931	35 658

Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	20 780	26 931
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	20 780	26 931
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет.

4.1.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части налогов (стр.1524) представлена следующим образом :

Налог	Сумма ,тыс. руб		
	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Налог на прибыль	2 494	4 736	0
НДС	33 500	27 720	14 364
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	820	855	639
Транспортный налог	0	0	0
Налог на землю	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого:	36 814	33 311	15 003

Кредиторская задолженность общества перед поставщиками, отраженная по строке 1521, представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Задолженность поставщикам	700 551	475 468	436 850
Задолженность по арендным платежам	208	-	-
Установленные разногласия	-6 845	-16 122	-26 767
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр. 1521)	693 914	459 346	410 083

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	20 338 762	17 477 960
НДС с выручки от реализации	3 389 794	2 912 993
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	16 948 968	14 564 967
Себестоимость товаров (стр.2120)	16 358 660	14 087 577
Валовая прибыль (стр.2100)	590 308	477 390

4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	За 2022г.	За 2021г.	За 2022г.	За 2021г.
Материальные расходы	2 146	1 680	0,02	0,02
Расходы на оплату труда	85 007	78 268	0,70	0,66
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	1 729	2 699	0,01	0,02
• в т.ч. амортизация ППА	1 723	-	0,01	-
Транспортные расходы	-	-	-	-
Налоги и сборы	-	-	-	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов (за исключением амортизации ППА)	224	162	0,00	0,00
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	25 228	23 019	0,21	0,19
Прочие затраты	6 613	13 185	0,06	0,11
Итого коммерческие расходы	120 947	119 013	1	1

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022г.	За 2021г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	40 127	56 673
Проценты к получению	4 901	0
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	3 173	6 212
Прибыль прошлых лет	1 731	22 011
Возмещение судебных расходов	94	0
Переуступка права требования	25 730	27 360
Прочие доходы	4 498	1 090
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	38 773	65 365
Проценты по обязательству по аренде к уплате	1 308	0
Переуступка права требования	25 730	27 360
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	38	147
Убыток прошлых лет	2 069	28 754
Налоги и сборы	180	250
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 478	2 670
Премия, выплаченная покупателям	5 620	5 063
Прочие расходы	1 350	1 121

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 470 715 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2022 г. составила 377 466 тыс. руб.

Компанией за 2021 год получена прибыль до налогообложения в сумме 349 685 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 277 931 тыс. руб.

4.2.5. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 94 143 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2022 году 94 654 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Условный расход по налогу на прибыль	94 143	69 937
Постоянный налоговый расход/доход	574	1 817
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	(223)	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	160	(27)
Итого текущий налог на прибыль	94 654	71 727

Информация о возникших (погашенных) временных разницах в 2022 году, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	на 01.01.2022		Возникло в 2022 году		Погашено в 2022 г		на 31.12.22	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	14 292	2 858	-347	-69	768	154	13 177	2 635
Арендные обязательства	21 753	4 350	24	5	1 769	354	20 008	4 001
Проценты по обязательствам	-7 461	-1 492	-371	-74	-1 001	-200	-6 831	-1 366
Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	14 502	2 900	912	182	1 713	342	13 701	2 740
Издержки обращения (спецодежда)	13	3	1	0	8	2	6	1
Основные средства (ОС от 40 до 100 тыс. руб.)	196	39	905	181	76	15	1 026	205
Основные средства (ППА)	14 292	2 858	6	1	1 629	325	12 669	2 534

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 2022 года равен -63 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны отражением в отчетном году прибылей (убытков) прошлых лет; различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

4.3.1. Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111 + сумма НДС по статье 4112 + сумма НДС по статье 4119 - сумма НДС по статье 4121 - сумма НДС по статье 4221 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС.

Свернутый денежный поток по НДС за 2022г. отражен по статье 4129 ОДДС.

Данные за отчетный период 2022г скорректированы на суммы НДС :

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок, тыс. руб.
		За 2022г.
Поступления - всего	4110	3 279 998
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 279 978
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0
прочие поступления	4119	20
Платежи - всего	4120	(3 333 260)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 229 280)
прочие платежи	4129	(103 980)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(53 262)
Поступления - всего	4210	0
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0
Платежи - всего	4220	(314)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(314)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(314)
Поступления - всего	4310	0
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	0
Платежи - всего	4320	(447)
в том числе:		
прочие платежи	4329	(447)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(447)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(54 023)

Платежи, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде в отчетности до 2022 года, отражались в составе денежных потоков от текущих операций по стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», а в отчетности с 2022 года отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности по стр. 4329 «Прочие платежи».

5. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году ООО "МагнитЭнерго" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, информация об изменении которого представлена в нижеприведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2021 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2022 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 645	(22)	(14)	1 373	4 982

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетном году ООО "МагнитЭнерго" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков, информация об изменении которого представлена в ниже приведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2021 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2022г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 411	(0)	(9 216)	8 984	3 179

7. Информация о распределении прибыли в 2022 году

В течение 2022 года распределение чистой прибыли общества не производилось.

8. Связанные стороны

К связанным сторонам ООО «МагнитЭнерго» относятся:

Наименование организации	Доля участия	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
1	2	3	4	5
АО «Тандер»	99,9	350002 г. Краснодар, ул. Леваневского, 185	2310031475	розничная и оптовая торговля продуктами питания, парфюмерно-косметической продукцией и другими аналогичными товарами.
ООО «Алкотрейдинг»	0,1	350072 г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5	2634067954	розничная и оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Прочие связанные стороны:

ПАО «Магнит», ООО "ТАНДЕМ", ООО "Ритейл импорт", ООО "БЕСТТОРГ", ООО "ЗВЕЗДА", ООО "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС" ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ", ООО "ИТМ", ООО "Сельта", ООО "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР" (до 13.09.2022 ООО "МФК"), ООО "ТД-ХОЛДИНГ", ООО "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА", ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР", ООО "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ", ООО "КОНДИТЕР КУБАНИ", ООО "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ", ООО "ЗЕЛЕНЬ ЮГА", ООО "МОСКВА НА ДОНУ", ООО "МФ-СИА", ООО "МАГНИТ ФАРМА", ООО "МАГНИТ ИТ ЛАБ", ООО "ГАСТРОНОМ МЕДИА", ООО "МАГНИТ АЛЬЯНС", ООО "МК ОНЛАЙН", ООО "ГРИНХАУС", ООО "СИГМА ТРЕЙДИНГ", ООО "ГРАНД-М", "Magnit Srednyaya Aziya" MCHJ XK (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»), ООО "МАРАФОН РИТЕЙЛ", Stellarly cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария, ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXY HOLDING LIMITED), АО "ДИКСИ ГРУПП", АО "ДИКСИ ЮГ", ООО "АГУМЕНТ", ООО "МИТ", ООО "ДИКСИ-СНЕЖИНСК", ООО "БТК", ООО "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН" по 26.10.2022, ООО "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ", Дюннинг Ян Гезинюс, Иванов Дмитрий Анатольевич, Основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах за 2022 г. отражена в таблице (в тыс. руб. с НДС):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
1	2	3	4
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг	18 520	0	74
продажа товаров, работ, услуг	16 937 946	0	759 559
приобретение основных средств и других активов	1 380	0	0
продажа основных средств и других активов;	0	0	0
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	2 652	0	0
предоставление имущества в аренду	0	0	0
финансовые операции, включая предоставление займов:	0	0	202 948
Выплаченная прибыль			0
Предоставление займов			202 948
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	25 730	0	0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	940 920	0	32 038
кредиторская задолженность, сумма	18 394	0	4 938
величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

ООО "МагнитЭнерго" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем, резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу, тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	10 415	11 144

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор и заместители генерального директора.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «МагнитЭнерго» не выплачивало.

9. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ООО «МагнитЭнерго» отражает в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018: по каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 г., не пересчитываются.

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «МагнитЭнерго» имеет действующие договора аренды:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Адрес	Срок оплаты	Срок действия		Пролонгация
					с	по	
АО «Тандер»	ГК/81291/15 от 12.11.2015	Аренда авто		в течение 5 рабочих дней с даты выставления счета	12.11.15	11.11.16	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.
АО «Тандер»	ГК/16142/16 от 01.03.2016	аренда офиса ГК Краснодар (субаренда)	г. Краснодар, ул. Солнечная, д.15/5, 6 этаж, часть пом. №2 пл. 32 кв.м., пом №25 пл. 142,3 кв.м.	не позднее 25 числа след месяца	01.03.16	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.
АО «Тандер»	ГК/16148/16 от 01.03.2016	аренда офиса ГК Краснодар (субаренда)	г. Краснодар, ул. Солнечная, д.15/4, 6 этаж, пом №3 пл.35,7 кв.м.	не позднее 20 числа след месяца	25.04.22	31.12.32	
ООО "Компания Импульс"	35/14 от 01.02.2014	Аренда складского помещения	г. Краснодар, ул. Московская, д. 5, корпус 22, литер В, 3 этаж, ком.300	до 10 числа текущего месяца (по счету)	01.02.14	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении
ООО "ТД на Богданке"	142 от 01.10.2018	аренда офиса ОП в г. Иваново	Ивановская обл., Ивановский район, севернее деревни Коляново стр.1 (2 эт. Оф.24 пл. 25 кв.м.)	до 10 числа текущего месяца	01.10.18	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении
АО «Тандер»	ТулФ/51444/18 от 01.10.2018	аренда офиса ОП в г. Тула	300044, Тульская обл., г. Тула, ул. Арсенальная, д.20а, пом. 24,7 кв.м.	до 10 числа текущего месяца	01.10.18	11 мес.	по 31.05.2022 (и далее автоматическое пролонгирование)
ООО "Омега"	ARD15-05 от 14.09.2018	аренда офиса ОП в г. Оренбург	г. Оренбург, ул. Карагандинская, д.58/1, пом. №4, пл. 32,8 кв.м.	до 10 числа текущего месяца	14.09.18	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.

Арендатор на дату начала аренды признает в учёте право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде в размере приведённой стоимости будущих арендных платежей.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации в течение срока договора аренды (СДА). Амортизация рассчитывается как частное от деления величины ППА на число месяцев действия договора аренды. При этом, если соглашением с арендодателем предусмотрена автоматическая пролонгация договора аренды, применяются следующие подходы к определению СДА:

- для объектов недвижимости, кроме земельных участков - срок, прописанный в договоре аренды, или 10 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 10 лет;
- для земельных участков, на которых не расположены объекты недвижимости, - срок, прописанный в договоре аренды, или если договор бессрочный - 10 лет с даты начала действия договора;
- для земельных участков под зданиями, находящимися в собственности, - срок, прописанный в договоре аренды, или 50 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 50 лет;
- для земельных участков под арендованными зданиями, срок, прописанный в договоре аренды, или 10 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 10 лет;
- для транспортных средств - срок, прописанный в договоре аренды.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету.

Ежемесячно в течение срока действия договора аренды Общество признает проценты по ранее рассчитанному обязательству. Проценты начисляются с месяца принятия ППА к учету.

Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования.

Дочерние компании используют методику расчета ставки дисконтирования, применяемую материнской компанией.

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации

Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)

Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос. облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф. сроку

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф. срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \frac{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} \cdot t_i}{\sum_{i=1}^T \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r - ставка по договору;

t_i - срок до платежа в годах;

CF_i - потоки платежей

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф. сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес. не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

В отчетном году у Общества затрат, произведенных на улучшение предмета аренды, нет.

Существенных ограничений использования предмета аренды договором аренды не предусмотрено.

При расчете приведенной стоимости берётся постоянная часть арендной платы. Переменные арендные платежи, например, РТО, суммы, зависящие от размера потребленных к/у и прочие, не используются при расчете приведенной стоимости.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды;

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «МагнитЭнерго» требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы обществ.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «МагнитЭнерго».

Руководство ООО «МагнитЭнерго» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «МагнитЭнерго», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности Общества в текущих условиях.

Генеральный директор
ООО «МагнитЭнерго»

«23» Марта 2023 г.



Беляничева С.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "МагнитЭнерго" за 2022 год табличная часть (в тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	424	(424)	-	(424)	424	(0)	-	0	(0)
в том числе: Аудио- видеовизуальные произведения	5110	за 20 21 г. ²	424	(283)		(-)	-	(141)	-	424	(424)
		за 20 22 г. ¹	424	(424)	-	(424)	424	(0)	-	0	(0)
		за 20 21 г. ²	424	(283)	-	(-)	-	(141)	-	424	(424)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе: Аудио- видеовизуальные произведения		-	424	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе:		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	14 526	(37)	2 001	(-)	-	(1 947)	-	16 527 (1 984)
	5210	за 20 21 г. ²	65	(16)	168	(-)	-	(21)	-	233 (37)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	233	(37)	1 901	(-)	-	(223)	-	2 134 (260)
Другие виды основных средств	5211	за 20 21 г. ²	65	(16)	168	(-)	-	(21)	-	233 (37)
Право пользования акциями	5202	за 20 22 г. ³	14 293	(-)	100	(-)	-	(1 724)	-	14 393 (1 724)
	5212	за 20 21 г. ⁴	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	- (0)
в том числе:	5202/1	за 21 22 г. ⁵	13 965	(-)	(224)	(-)	-	(1 369)	-	13 742 (1 369)
ППА Здания	5212/1	за 22 21 г. ⁶	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
ППА Транспортные средства	5202/2	за 21 22 г. ⁵	328	(-)	324	(-)	-	(355)	-	652 (355)
	5212/2	за 22 21 г. ⁶	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
Учено в составе доходных вложений в матер. ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	346	1 555	(-)	(1 901)	-
	5250	за 20 21 г. ²	-	514	(-)	(168)	346
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	346	502	(-)	(848)	-
	5251	за 20 21 г. ²	-	346	(-)	(-)	346
Прочее оборудование	5242	за 20 22 г. ¹	-	1 053	(-)	(1 053)	-
	5252	за 20 21 г. ²	-	168	(-)	(168)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 669	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		1270	1270
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22 г. ¹	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость						
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	2 060	(-)	16 481 701	(16 480 235)	-	-	-	x	3 526	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	2 068	(-)	14 216 511	(14 216 519)	-	-	-	x	2 060	(-)
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5401	за 20 22 г. ¹	1 993	(-)	3 922	(307)	-	-	-	(2 146)	3 462	(-)
	5421	за 20 21 г. ²	1 999	(-)	1 678	(4)	-	-	-	(1 680)	1 993	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 22 г. ¹	-	(-)	16 358 981	(16 358 981)	-	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 21 г. ²	-	(-)	14 097 502	(14 097 502)	-	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г. ¹	-	(-)	118 642	(120 947)	-	-	-	2 305	-	(-)
	5426	за 20 21 г. ²	-	(-)	115 041	(119 013)	-	-	-	3 972	-	(-)
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета , которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 20 22 г. ¹	67	(-)	156	(-)	-	-	-	(159)	64	(-)
	5427	за 20 21 г. ²	69	(-)	2 290	(-)	-	-	-	(2 292)	67	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность	Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	710 457	(3 645)	1 327 083	-	(705 694)	(4)	22	(14)	-	-	1 373	1 331 828	(4 982)	-
	5530	за 20 21 г. ²	720 126	(3 988)	706 811	-	(716 228)	(9)	158	(243)	-	-	58	710 457	(3 645)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. ¹	645 660	(1 505)	1 287 997	-	(643 154)	(2)	4	(14)	-	-	1 240	1 290 487	(2 727)	-
	5531	за 20 21 г. ²	664 147	(1 678)	644 155	-	(662 500)	(1)	63	(141)	-	-	31	645 660	(1 505)	-
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. ¹	63 131	(1 860)	34 682	-	(61 278)	(-)	7	(-)	-	-	-	36 535	(1 853)	-
	5532	за 20 21 г. ²	45 446	(1 887)	61 271	-	(43 561)	(-)	2	(25)	-	-	-	63 131	(1 860)	-
Прочая	5513	за 20 22 г. ¹	1 666	(280)	4 404	-	(1 262)	(2)	11	(-)	-	-	133	4 806	(402)	-
	5533	за 20 21 г. ²	10 533	(423)	1 385	-	(10 167)	(8)	93	(77)	-	-	27	1 666	(280)	-
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	710 457	(3 645)	1 327 083	-	(705 694)	(4)	22	(14)	x	x	1 373	1 331 828	(4 982)	-
	5520	за 20 21 г. ²	720 126	(3 988)	706 811	-	(716 228)	(9)	158	(243)	x	x	58	710 457	(3 645)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря			На 31 декабря		
		20 22 г. ⁴		уценная по условиям договора	20 21 г. ²		уценная по условиям договора
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего, в том числе	5540	22 990	18 008	20 652	17 007	4 084	96
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 735	18 008	18 395	16 890	1 740	62
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 853	-	1 860	-	1 887	-
прочая	5543	402	-	397	117	457	34

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 20 22 г. ¹	14 292	-	-	(1 115)	(-)	(-)	13 177	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Прочие обязательства (Обязательства по аренде)	5552	за 20 22 г. ¹	14 292	-	-	(1 115)	(-)	(-)	13 177	
	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 22 г. ¹	521 744	761 645	-	(525 441)	(-)	(-)	757 948	
	5580	за 20 21 г. ²	478 920	532 398	-	(489 574)	(-)	(-)	521 744	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. ¹	459 346	697 589	-	(463 021)	(-)	(-)	693 914	
	5581	за 20 21 г. ²	410 083	470 023	-	(420 760)	(-)	(-)	459 346	
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. ¹	23 367	14 801	-	(23 393)	(-)	(-)	14 775	
	5582	за 20 21 г. ²	47 058	23 344	-	(47 035)	(-)	(-)	23 367	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г. ¹	33 311	36 814	-	(33 311)	(-)	(-)	36 814	
	5583	за 20 21 г. ²	15 003	33 311	-	(15 003)	(-)	(-)	33 311	
Расчеты по страховым взносам	5564	за 20 22 г. ¹	1 878	8 410	-	(1 878)	(-)	(-)	8 410	
	5584	за 20 21 г. ²	1 523	1 878	-	(1 523)	(-)	(-)	1 878	
Расчеты с персоналом	5565	за 20 22 г. ¹	3 780	4 030	-	(3 780)	(-)	(-)	4 030	
	5585	за 20 21 г. ²	3 258	3 780	-	(3 258)	(-)	(-)	3 780	
Прочая	5566	за 20 22 г. ¹	62	1	-	(58)	(-)	(-)	5	
	5586	за 20 21 г. ²	1 995	62	-	(1 995)	(-)	(-)	62	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	536 036	761 645	-	(526 556)	(-)	x	771 125	
	5570	за 20 21 г. ²	478 920	532 398	-	(489 574)	(-)	x	521 744	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ³
Всего в том числе:	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Материальные затраты	5610	2 146	1 680
Расходы на оплату труда	5620	85 007	78 268
Отчисления на социальные нужды	5630	25 228	23 019
Амортизация	5640	1 947	162
Прочие затраты	5650	6 619	15 884
Итого по элементам	5660	120 947	119 013
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 358 660	14 087 577
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 479 607	14 206 590

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2022 г.	3 411	8 984	(9 216)	(-)	3 179
	5800	за 2021г.	3 143	8 137	(7 869)	(-)	3 411
в том числе:							
Резерв на оплату отпусков	5701	за 2022г.	3 411	8 984	(9 216)	(-)	3 179
	5801	за 2021г.	3 143	8 137	(7 869)	(-)	3 411

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	18	27
в том числе:			
на текущие расходы	5901	18	27
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
Бюджетные кредиты - всего			
20 г. ¹	5910	-	-
20 г. ²	5920	-	-
в том числе:			
20 г. ¹		-	-
20 г. ²		-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Начисленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "МагнитЭнерго" _____ Беляничева С.В.

" 23 " Марта 2023г.



место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА",
6827021696/231101001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО",
7715902899/231101001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **23.03.2023** в **13.31.36** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2022

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUNOTCH_2311_2311_6827021696231101001_20230323_e6d5fe40-ce3f-4940-bcb3-5a1a08e98d58**
(наименование файлов)

в налоговый орган **2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **23.03.2023** и принята налоговым органом **23.03.2023**,

регистрационный номер **00000000001774078339**

2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2023 в 14:39
2311 ИФНС России №4 по г. Краснодару
Чумах Ирина Константиновна, начальник
Сертификат: 6b9ed8b9c87dcc89ac849ac2e2bd58421ddfc943
Действует с 08.12.2022 до 02.03.2024

место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА",**

6827021696/231101001

(реквизиты налогоплательщика

(представителя):

- полное наименование организации,

ИНН/КПП;

- Ф.И.О. индивидуального

предпринимателя (физического лица),

ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган **2311**

(код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

ООО "МАГНИТЭНЕРГО", 7715902899/231101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2022

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле

NO_VUHOTCH_2311_2311_6827021696231101001_20230323_e6d5fe40-ce3f-

4940-bcb3-5a1a08e98d58

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

2311

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 23.03.2023 в 14:59

2311 ИФНС России №4 по г. Краснодару

Чумаков Ирина Константиновна, начальник

Сертификат: 6b9ed8b9c87dcc89ac849ac2e2bd58421ddfc943

Действует с 08.12.2022 до 02.03.2024